

Общество с ограниченной ответственностью "ФАКТОР РОСТА"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 17.04.2025 - декабрь 2025 г.

1. Сведения об организации

1.1 ООО «ФАКТОР РОСТА» (далее Организация) ОГРН 1257700185148

Дата государственной регистрации организации 17.04.2025г.

Организация относится к категории микропредприятий – внесена в реестр малых и средних предприятий

1.2 Основной источник дохода организации в 2025 году (основной вид деятельности) – дивиденды от участия в уставных капиталах других организаций (ОКВЭД 64.99)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация ведет упрощенный бухгалтерский учет и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность (является микропредприятием), не попадает под критерии проведения обязательного аудита.

Ведение бухгалтерского учета руководитель организации принял на себя.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как микропредприятие организация не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

Нормы иных федеральных стандартов бухгалтерского учета применяются в объеме, допустимом для упрощенного бухгалтерского учета и упрощенной бухгалтерской отчетности.

2.2 Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на их приобретение. К фактическим затратам относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением активов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости.

2.3 Доходы и расходы

Доходы от участия в уставных капиталах других организаций (дивиденды) отражаются в составе прочих доходов.

Общехозяйственные расходы отражаются в составе расходов по обычной деятельности.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Информация, поясняющая показатели бухгалтерского баланса (далее ББ) и отчета о финансовых результатах (далее ОФР)

3.1 Финансовые вложения – код 1170 ББ

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 17.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
в том числе:											
Доля в УК АЙДИСИСТЕМС ООО, 7704791753	За 17.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-
Доля в УК ИННОВАЦИОННЫЕ ЦИФРОВЫЕ СИСТЕМЫ ООО, 9724135087	За 17.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 17.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-

3.2 Дебиторская задолженность – код 1230 ББ

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном								На начало года		На конец периода	
		по условиям договора		резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность поставщиков	За 17.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	6	-	-	-	-	-	-	6	-
Итого	За 17.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	6	-	-	-	-	X	-	6	-

3.3 Капитал – код 1370 ББ

Уставный капитал организации на 31.12.2025г. составляет 10 тыс.руб., полностью оплачен.

Чистая прибыль за 2025 год – 4790 тыс.руб.

Выплачено промежуточных дивидендов в течение 2025 года – 1800 тыс.руб.

Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2025г. – 2990 тыс.руб.

3.4 Краткосрочная кредиторская задолженность – код 1520 ББ

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Краткосрочные обязательства - всего	За 17.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4	
в том числе:									
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 17.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4	
Итого	За 17.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	4	-	-	-	X	4	

3.5 Расходы по обычным видам деятельности – код 2220 ОФР

Наименование показателя	За 17.04.2025 - декабрь 2025 г.
Затраты на оплату труда	92
Отчисления на социальные нужды	28
Прочие затраты	19
Итого по элементам	139
Итого расходы по обычным видам деятельности	139

Генеральный директор

П.В. Соболев

20.01.2026